

CCZ

15./16. Jahrgang
2022/2023

Corporate Compliance Zeitschrift

HERAUSGEBER: Dr. Konstantin von Busekist, Prof. Dr. Holger Fleischer, Dipl.-Kfm., LL.M., RA Dr. Christoph E. Hauschka, RA Prof. Dr. Thomas Grützner, RA Prof. Dr. Thomas Klindt, RA Dr. Thomas Lösler, RA Dr. Philip Matthey, LL.M., Rain Dr. Birte Mössner, RA Dr. Klaus Moosmayer, Dipl.-Kfm. Meinhard Remberg, Prof. Dr. Volker Rieble, Rain Dr. Anita Schieffer, Prof. Dr. Dr. h. c. Uwe H. Schneider, Rain Prof. Dr. Birgit Spießhofer, Prof. Dr. Gerald Spindler †, Dipl.-Oec., RA Michael Volz, LL.M.

SCHRIFTLEITUNG: Rain Dr. Anita Schieffer, Eva Bergmann, RA Dr. Ulrich Parche

Registerheft 2022/2023



**Verlag
Franz Vahlen**

ISSN 1865-3952
www.ccz.beck.de

CCZ Corporate Compliance
Zeitschrift – Zeitschrift zur Haftungs-
vermeidung im Unternehmen

Schriftleitung:

RAin Dr. Anita Schieffer
(V.i.S.d.P. / Verantwortlich für
den Textteil)
Group Compliance Officer
Siemens Energy AG
Otto-Hahn-Ring 6
81739 München
ccz@beck.de

Eva Bergmann
Senior Consultant Claims Governance,
Munich Re

RA Dr. Ulrich Parche
Rechtsanwalt, München

Redaktion:
Kai Fain
ccz@beck.de

Manuskripte und andere Einsendungen:
Alle Einsendungen sind an die o. g. Adresse zu richten. Es besteht keine Haftung für Manuskripte, die unverlangt eingereicht werden. Sie können nur zurückgegeben werden, wenn Rückporto beigelegt ist. Die Annahme zur Veröffentlichung muss in Textform erfolgen. Mit der Annahme zur Veröffentlichung überträgt die Autorin/der Autor dem Verlag C.H.BECK an ihrem/seinem Urheberrechts das exklusive, räumlich und zeitlich unbeschränkte Recht zur Vervielfältigung und Verbrei-

ting in körperlicher Form, das Recht zur öffentlichen Wiedergabe und Zugänglichmachung, das Recht zur Aufnahme in Datenbanken, das Recht zur Speicherung auf elektronischen Datenträgern und das Recht zu deren Verbreitung und Vervielfältigung sowie das Recht zur sonstigen Verwertung in elektronischer Form. Hierzu zählen auch heute noch nicht bekannte Nutzungsformen. Das in § 38 Abs. 4 UrhG niedergelegte zwingende Zweitverwertungsrecht der Autorin/des Autors nach Ablauf von 12 Monaten nach der Veröffentlichung bleibt hiervon unberührt.

Redaktionsrichtlinie C.H.BECK:

Redaktionsrichtlinien und Werkabkürzungen sind im Zitierportal des Verlags C.H.BECK abrufbar:
www.zitierportal.de

Urheber- und Verlagsrechte: Alle in dieser Zeitschrift veröffentlichten Beiträge sind urheberrechtlich geschützt. Das gilt auch für die veröffentlichten Gerichtsentscheidungen und ihre Leitsätze, soweit sie vom Einsendenden oder von der Schriftleitung erarbeitet oder redigiert worden sind. Der Rechtsschutz gilt auch im Hinblick auf Datenbanken und ähnliche Einrichtungen. Kein Teil dieser Zeitschrift darf außerhalb der engen Grenzen des Urheberrechtsgesetzes ohne schriftliche Genehmigung des Verlags in irgendeiner Form vervielfältigt, verbreitet oder öffentlich wiedergegeben oder zugänglich gemacht, in Datenbanken aufgenommen, auf elektronischen Datenträgern gespeichert oder in sonstiger Weise elektronisch vervielfältigt, verbreitet oder

verwertet werden. Der Verlag behält sich auch das Recht vor, Vervielfältigungen dieses Werkes zum Zwecke des Text and Data Mining vorzunehmen.

Anzeigenabteilung: Verlag C.H.BECK, Anzeigenabteilung, Wilhelmstraße 9, 80801 München, Postanschrift: Postfach 40 03 40, 80703 München.
Media-Beratung: Telefon (0 89) 3 81 89-687, Telefax (0 89) 3 81 89-589.
Disposition, Herstellung Anzeigen, technische Daten: Telefon (0 89) 3 81 89-609, Telefax (0 89) 3 81 89-589, E-Mail: anzeigen@beck.de
Verantwortlich für den Anzeigenteil:
Dr. Jiri Pavelka.

Verlag: Verlag C.H.BECK oHG, Wilhelmstr. 9, 80801 München, Postanschrift: Postfach 40 03 40, 80703 München, Telefon: (0 89) 3 81 89-0, Telefax: (0 89) 3 81 89-398, Postbank München IBAN: DE82 7001 0080 0006 2298 02, BIC: PBNKDEFFXXX. Amtsgericht München, HRA 48 045. Gesellschafter sind Dr. Hans Dieter Beck und Dr. h. c. Wolfgang Beck, beide Verleger in München.

Erscheinungsweise: monatlich (mit Doppelheft Januar/Februar und Juli/August)

Bezugspreise 2023:
Jahresabo (inkl. CCZ-Direkt): € 345,- (inkl. MwSt); *Einzelheft:* € 49,- (inkl. MwSt). Versandkosten jeweils zuzüglich. Die Rechnungsstellung erfolgt zu Beginn eines Bezugszeitraumes. Abonnement und Bezugspreis beinhalten die Printausgabe sowie eine Lizenz für die Online-Ausgabe. Die Bestandteile des

Abonnements sind nicht einzeln kündbar. Nicht eingegangene Exemplare können nur innerhalb von sechs Wochen nach dem Erscheinungstermin reklamiert werden.

Hinweise zu Preiserhöhungen finden Sie in den beck-shop AGB unter Ziff. 10.4.

Bestellungen über jede Buchhandlung und beim Verlag.

KundenServiceCenter:
Telefon: (0 89) 3 81 89-750
Telefax: (0 89) 3 81 89-358
E-Mail: kundenservice@beck.de

Abbestellung:
Abbestellfristen finden Sie unter:
www.beck-shop.de/ccz-corporate-compliance-zeitschrift/product/22761

Adressenänderungen: Teilen Sie uns rechtzeitig Ihre Adressenänderungen mit. Dabei geben Sie bitte neben dem Titel der Zeitschrift die neue und die alte Adresse an.

Hinweis gemäß Art. 21 Abs. 1 DSGVO: Bei Anschriftenänderung kann die Deutsche Post AG dem Verlag die neue Anschrift auch dann mitteilen, wenn kein Nachsendeauftrag gestellt ist. Hiergegen kann jederzeit mit Wirkung für die Zukunft Widerspruch bei der Post AG eingelegt werden.

Druck: Druckerei C.H.Beck, Bergerstraße 3–5, 86720 Nördlingen.

Inhaltsverzeichnis

I. Verfasser der Aufsätze und Best Practice Beiträge	3
II. Verzeichnis der Anmerkungsverfasser	7
III. Entscheidungsregister – zeitlich geordnet	9
IV. Sachregister	10
V. Abkürzungsverzeichnis	15

I. Verfasser der Aufsätze und Best Practice Beiträge

Ahrens, Tim und Redwitz, Christopher , Aufklärung von Betrugsfällen im Zusammenhang mit Greenwashing – Wissenswertes und Untersuchungsschwerpunkte im ESG-Umfeld	23	6
Ahrens, Tim , s.b. Mieke, Christian		
Armbrust, Greta , s.b. Bothe, Sebastian		
Bär, Stefan , Die Institutionalisierung von Corporate Compliance Strukturen an deutschen Universitätsklinika	23	304
Bäumges, Johannes und Jürgens, Robert , Mehr als nur Antikorruption und Kartellrecht – die Challenger Rolle von Compliance	22	119
Bäumges, Johannes und Jürgens, Robert , Vorbereiter, Challenger, Verantwortlicher, Überwacher – die Rolle von Compliance bei der Umsetzung des LkSG	22	195
Baldauf, Kristina , Das Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz findet auch auf Körperschaften des öffentlichen Rechts Anwendung	23	81
Bartz, Stefan und Bittner, Chantal , Aktuelle Entwicklungen in den USA: The United States Strategy on Countering Corruption	22	69
Bartz, Stefan und Bittner, Chantal , Vier Augen sehen mehr als zwei – Die Pflicht der Geschäftsführung zur Schaffung von Compliance-Strukturen – zugleich Anmerkung zu OLG Nürnberg, Endurteil vom 30.3.2022 – 12 U 1520/19	22	319
Bartz, Stefan und Bittner, Chantal , Aktuelle Entwicklungen in den USA – U. S. vs. Hoskins, die SEC und die Nutzung von Messaging-Diensten sowie Whistleblower-Hinweise und Bußgelder auf Rekordniveau	23	31
Bartz, Stefan und Zink, Florian , Aktuelle Entwicklungen in den USA – Shadow Trading als neuer Anwendungsbereich des Insiderhandelsverbots?	22	364
Bexa, Kristina , Die Tax Compliance-Funktion im Unternehmen	22	265
Bexa, Kristina , Tax Compliance: Implementierung eines ATAD III-Prozesses im Unternehmen	23	145
Bittner, Chantal , s.b. Bartz, Stefan		
Blach, Joshua , „Menschenrechtsschutz“ durch Billigkeitshaftung – Konzeptionelle Überlegungen zur Haftungsfassung von Wertschöpfungsketten –	22	13
Blach, Joshua , Zum Kommissionsvorschlag einer „Verordnung über das Verbot von Produkten, die mit Zwangsarbeit hergestellt wurden“	22	341
Bölting, Ludovica , s.b. Glotz, Andreas		
Borcherding, Karolin , s.b. Gersdorf, Alexandra		
Bornefeld, Dorothee , s.b. Veit, Vivien		
Bothe, Sebastian, Rodatz, Arndt und Armbrust, Greta , Das Wettbewerbsregister aus steuerstrafrechtlicher Perspektive	22	273
Brouwer, Tobias , Noch viele offene Rechts- und Auslegungsfragen zum Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz – Hinweise zum VCI-Diskussionspapier zur Umsetzung des LkSG	22	137
Brouwer, Tobias , s.b. Schneider, Uwe H.		
Bürkle, Jürgen , Zur Unionsrechtskonformität zentraler Konzernmeldestellen für Hinweisgeber	22	335
Chalioulias, Panagiotis , AML im Reality Check – Due Diligence im Projektgeschäft	22	389
Conte, Giovanni , s.b. Roeder, Richard W.		
Copeland, Victoria , s.b. Monschke, Julian		
Davis, Paul A. , s.b. Fortt, Sarah E.		
Dilling, Johannes , Cat's Gold-Plating – Der neue Referentenentwurf zum Hinweisgeberschutzgesetz	22	145
Dilling, Johannes , Die Konzernlösung gemäß § 14 Abs. 1 S. 1 HinSchG im Spannungsfeld zwischen europarechtlichen Vorgaben und den praktischen Bedürfnissen der von der Umsetzung betroffenen Unternehmensverbände	23	91
Dittrich, Tilmann , s.b. Erdogan, Serkan		
Driscoll, Melanie , s.b. Fehr, Stefanie		
Dürr, Andreas , s.b. Zeidler, Finn		

Ecker, Christiane , Die Publikationen des BAFA zum LkSG – Anlass für einen „Rückzug vor Befähigung“ statt für eine „Befähigung vor Rückzug“?	23	69
Engelmann, Arndt , s.b. Fehr, Stefanie		
Erdogan, Serkan und Dittrich, Tilmann , Business-Continuity nach Cyberangriffen – Compliance-Pflichten bei der Beantragung von Kurzarbeitergeld bei Cyberangriffen („Cyberkurzarbeit“)	22	398
Fehr, Stefanie und Refenius, Kevin , Hinweisgeberschutzgesetz: Externe Meldestellen	23	220
Fehr, Stefanie, Engelmann, Arndt, Müller, Hannah und Driscoll, Melanie , Bedeutung von Hinweisgebern im Metaverse	23	318
Feilke, Michael , s.b. Kalbfus, Björn		
Fenlger, Jessica , Psychologische Sicherheit und ihr Effekt auf Compliance-Risiken	22	45
Ferati, Burim und Meyer, Annabelle , (K)eine grüne Märchenwelt? Fraud im ESG-Kontext	22	349
Fleischer, Holger , Grundstrukturen der Lieferkettenrechtlichen Sorgfaltspflichten	22	205
Fortt, Sarah E., Huber, Betty M. und Davis, Paul A. , Aktuelle Entwicklungen in den USA – Aktuelle Entwicklungen und Herausforderungen im Bereich ESG	22	191
Freihoff, Lisa , s.b. Ruttloff, Marc		
Gabius, Katja , Das G in ESG: Herausforderungen durch die Nachhaltigkeitstransformation für den Aufsichtsrat	23	51
Galle, René und Kolf, Fabian , Trends in der Kartellverfolgung – ein Überblick über die weltweite Behördenpraxis im Jahr 2021	22	178
Galle, René und Steinhaeuser, Philipp , Trends in der Kartellverfolgung – ein Überblick über die weltweite Behördenpraxis im Jahr 2022	23	161
Gehling, Christian , Umsetzung des LkSG im Konzern	23	211
Gersdorf, Alexandra und Borcherding, Karolin , Aktuelle Entwicklungen in den USA – Das Monaco-Memorandum: Neue Ansätze im Umgang mit Wirtschaftskriminalität	21	403
Glitz, Andreas und Bölting, Ludovica , Alternative Verfahren zur Identitätsüberprüfung bei natürlichen Personen durch Verpflichtete im Nicht-Finanzsektor	22	188
Glitz, Andreas und Bölting, Ludovica , Praktische Implikationen der Geldwäscheprävention für den Nicht-Finanzsektor durch den Umstand, dass die Türkei auf der FATF Länderliste gelandet ist	22	280
Göpfert, Burkard und Stöckert, Susanna , Häusliche Gewalt – eine Herausforderung für Arbeitgeber?	22	382
Gottwald, Johanna und Ohrloff, Maximilian , Strafrechtliche Risiken bei der Entschlüsselung passwortgeschützter Dateien im Rahmen einer internen Untersuchung	22	253
Grützner, Thomas und Lehne, Stian , EU-Kommissionsvorschlag für eine neue Anti-Korruptions-Richtlinie – Fundamentalkritik oder Schritt nach vorne?	23	325
Hahn, Wiebke und Jürgens, Robert , Shared Services in Unternehmen – wo sind die kartellrechtlichen Grenzen?	23	36
Hahn, Matthias , s.b. Ruttloff, Marc		
Hahn, Wiebke , s.b. Kettelhake, Philipp		
Hamm-Düppe, Yvonne , EU-Hinweisgeberrichtlinie: Sind die praktischen Umsetzungsherausforderungen lösbar? – Ein Praxisbericht zur Umsetzung der EU-Hinweisgeberrichtlinie im Konzern aus deutscher Sicht	22	409
Harings, Lothar und Zegula, Franziska , Die „Lieferkette“ als Anknüpfungspunkt der Compliance-Verpflichtungen nach dem LkSG	22	165
Hauck, Laura Sophia , s.b. Jüttner, Markus		
Hauck, Laura Sophia , s.b. Starystach, Sebastian		
Havlik, Laurin , s.b. Roeder, Richard W.		
Herzog, Philipp , s.b. Le, Jenny		
Hille, Aurel , s.b. Roeder, Richard W.		
Höfling, Tobias , Der Zeugenbeistand im Zivilprozess	22	32
Hoffmann, Rauno , Die Messung von Compliance aus Sicht eines internationalen Konzerns	23	299
Hofmann, Jessica , Ethik in der Praxis: Should I stay or should I go? Wenn das größere Wohl mit persönlichen Überzeugungen zusammenprallt	22	247
Hommel, Ulf , s.b. Metzner, Isabel		
Hoppmann, Vincent , s.b. Wiedmann, Michael		
Huber, Betty M. , s.b. Fortt, Sarah E.		
Hustert, Sven , s.b. Metzner, Isabel		
Ihwas, Saleh R. , Datenschutzstrafrecht: Eine Übersicht ergangener Bußgelder und gerichtlicher Entscheidungen (2021-2022)	23	23
Jürgens, Robert , s.b. Baumges, Johannes		
Jürgens, Robert , s.b. Hahn, Wiebke		
Jüttner, Markus , Muster von Unternehmenskriminalität als vernachlässigter, aber notwendiger Teil einer Compliance-Risiko-Analyse	22	276
Jüttner, Markus und Hauck, Laura Sophia , „Debiasing the corporation“: Effektive Präventionsmaßnahmen eines HR-Compliance-Management-Systems	23	248
Jüttner, Markus , s.b. Komma, Till		
Jüttner, Markus , s.b. Starystach, Sebastian		

Kalbfus, Björn, Uhlenhut, Thera und Feilke, Michael , Umwälzungen im Wettbewerbsrecht: Kommen jetzt Massenverfahren und Bußgelder?	22	99
Kemper, Patrick , s.b. Roeder, Richard W.		
Kettelhake, Philipp und Hahn, Wiebke , Verankerung von Compliance im internen Kontrollsystem	22	42
Kolf, Fabian , s.b. Galle, René		
Komma, Till und Jüttner, Markus , Die Vereinbarkeit von Matrix-Compliancesteuerungskonzepten mit den Vorgaben des Ordnungswidrigkeitenrechts	22	60
Kopp, Lisa , Praktische Umsetzung von A.5 DCGK – Beschreibung und Stellungnahme zu Angemessenheit und Wirksamkeit von internen Systemen zur Risikovermeidung	23	125
Kowalewski, Christoph , Prüfung strategischer Geschäftspartner in Risikoländern unter Einbindung von Nichtregierungsorganisationen	22	288
Kowollik, Eva-Maria , Abhilfemaßnahmen gemäß § 7 LkSG in der Unternehmenspraxis – Der Weg zum erfolgreichen Korrekturmaßnahmenplan	23	58
Krais, Jürgen , GwG: Pflicht zur Registrierung von Syndikus-Rechtsberatern bei der FIU?	23	225
Kraul, Torsten und Schmidt, Jens Peter , Plattformregulierung 2.0 – Digital Services Act und Digital Markets Act als Herausforderung für die Compliance-Organisation	23	177
Krause, Rebekka, Lorenz, Dirk und Woitzky, Jonas , Was kann die Compliance-Garantie im Unternehmenskaufvertrag aus Käufersicht leisten?	22	66
Krülls, Sebastian , s.b. Lorenz, Fabian		
von Laufenberg, Christoph P. , Aktuelle Entwicklungen in den USA – DOJ will Chief Compliance Officer stärken – SEC schlägt neue Vorschriften zum „Greenwashing“ vor	22	283
von Laufenberg, Christoph P. und Pfad, Helena , Aktuelle Entwicklungen in den USA – DOJ schafft Anreize für mehr Selbstanzeigen, macht Vorgaben für die Ausgestaltung von Vergütungsstrukturen und fördert Gehaltsrückforderungen	23	111
von Laufenberg, Christoph P. , Aktuelle Entwicklungen in den USA – DOJ macht Vorgaben zur Sicherung geschäftlicher elektronischer Kommunikation – SEC plant weitere Regulierung des Krypto-Markts	23	195
von Laufenberg, Christoph P. , Aktuelle Entwicklungen in den USA – DOJ verkündet umfassende „Safe Harbor“-Richtlinie für die Meldung von Rechtsverstößen im Zusammenhang mit M&A-Transaktionen	23	347
von Laufenberg, Christoph P. , s.b. Schenkel, Julia Bianka		
Le, Jenny und Herzog, Philipp , Datenschutz in der Lieferkette – digitale Ansätze für ein ganzheitliches Risikomanagement	23	96
Lee-Wunderlich, Hannah , s.b. Wildberg, Friederike		
Lehne, Stian , s.b. Grützner, Thomas		
Lindemann, Michael und Menke, Janita , „Wir duzen uns hier fast alle“ – Herausforderungen des Compliance-Managements in mittelständischen Unternehmen	22	85
Lorenz, Dirk , s.b. Krause, Rebekka		
Lorenz, Fabian und Krülls, Sebastian , Die Lieferketten-Risikoanalyse nach dem LkSG – Ein taugliches Konzept, aber unklare Maßstäbe	23	100
Mende, Luisa , s.b. Pauly, Daniel		
Menke, Janita , s.b. Lindemann, Michael		
Metzner, Isabel, Hustert, Sven und Hommel, Ulf , Praktische Herausforderungen im Konzern durch die EU-Hinweisgeberrichtlinie	22	117
Meyer, Annabelle , s.b. Ferati, Burim		
Michel, Katja und Schmitt, Yannick , MiCAR – Governance- & Compliance-Anforderungen für Kryptodienstleister	23	261
Miege, Christian und Ahrens, Tim , Referentenentwurf der Koalition zum Hinweisgeberschutzgesetz – Stellungnahme des Deutschen Instituts für Compliance (DICO e. V.)	22	171
Miege, Christian , Compliance Audits im Unternehmensalltag	22	370
Miege, Christian , „Wie machen es eigentlich andere Unternehmen?“ – „Interne Untersuchungen in Deutschland – 2022“ – eine DICO-Studie	23	1
Monschke, Julian und Copeland, Victoria , Ein Überblick über Pflichten von Unternehmen im besonderen öffentlichen Interesse gemäß § 2 Abs. 14 BSIG	22	152
Mosbacher, Andreas , Aktuelle Rechtsprechung des BGH mit Compliance-Bezug	22	1
Mosbacher, Andreas , Aktuelle Rechtsprechung des BGH mit Compliance-Bezug	23	45
Müller, Hannah , s.b. Fehr, Stefanie		
Mukomilow, Lavinia L. , Aktuelle Entwicklungen in den USA – Die strafrechtliche Verfolgung von Absprachen im Personalbereich durch das DOJ	22	240
Mursa, Daniel und Simon, Johannes , Geschäftsgeheimnisschutz Compliance bei Unternehmensverkäufen im Tech-Bereich	22	109
Nemat, André T. , s.b. Panzer-Heemeier, Andrea		
Niensch, Michael und Wiedmann, Michael , Der Vorschlag zu einer europäischen Sorgfaltspflichten-Richtlinie im Unternehmensbereich (Corporate Sustainability Due Diligence Directive)	22	125
Niensch, Michael , Nachhaltigkeit als Aufgabe von Compliance? – Grundsatzüberlegungen zur organisatorischen Zuweisung im Unternehmen	23	61

Ohrloff, Maximilian, s.b. Gottwald, Johanna

Ohrloff, Maximilian, s.b. Quast, Fabian

Panzer-Heemeier, Andrea und Nemat, André T. , Digitale Ethik – Eine neue Chance für ESG-Compliance	22	223
Paul, Wolfgang , Die geldwäscherechtlichen Transaktionsuntersagungen und ihre Dauer	22	307
Pauly, Daniel und Mende, Luisa , Der Bundesgerichtshof zur Reichweite des Auskunftsanspruchs nach Art. 15 DS-GVO ...	22	28
Pelz, Christian und Weber, Michael Wilhelm , Angemessenheit der Betriebsratsvergütung als Compliance- und Strafbarkeitsrisiko – zugleich Anmerkung zu BGH Urteil vom 10.1.2023 – 6 StR 133/22	23	285
Petrushevska, Maja , Corporate challenges and interventions in practicing compliance and integrity – results from a survey with compliance and integrity experts	23	241
Pfad, Helena , s.b. von Laufenberg, Christoph P.		
Pfad, Helena , s.b. Schenkel, Julia-Bianka		
Pohlmann, Markus , s.b. Starystach, Sebastian		
Quast, Fabian und Ohrloff, Maximilian , Der Regierungsentwurf des Hinweisgeberschutzgesetzes	22	303
Quennet, Kevin , Die zentrale Kontaktstelle – ein Überblick für grenzüberschreitend tätige Zahlungsinstitute	22	52
Raak-Stilb, Sven , Ethical Hacking als Wirksamkeitsindikator eines Compliance-Management-Systems	23	190
Redwitz, Christopher , s.b. Ahrens, Tim		
Refenius, Kevin , s.b. Fehr, Stefanie		
Reuter, Alexander , Der Bußgeldregress gegen Manager aus verfassungs- und EU-rechtlicher Sicht	23	289
Reviczky, Bernard , Über das Inverkehrsetzen von Verpackungen bzw. bestimmten Einwegkunststoffprodukten in Österreich	23	150
Risse, Robert und Tschatsch, Iris , Steigende Tax Compliance durch die digitale Umsetzung der „Unshell“-Richtlinie (ATAD III-E)	23	170
Rodatz, Arndt , s.b. Bothe, Sebastian		
Roeder, Richard W., Schlutz, Maximilian F. und Havlik, Laurin , Compliance (Due Diligence) im Kontext von Transaktionen – Allgemeine Einführung in die Thematik	23	269
Roeder, Richard W., Schlutz, Maximilian F. und Kemper, Patrick , Compliance (Due Diligence) im Kontext von Transaktionen – Anti-Bribery/Corruption	23	310
Roeder, Richard W., Schlutz, Maximilian F., Hille, Aurel, Havlik, Laurin und Conte, Giovanni , Compliance (Due Diligence) im Kontext von Transaktionen – Außenwirtschaftsrecht	23	337
Römer, Sophie , s.b. Wagner, Eric		
Rudkowski, Lena , Die Mindestarbeitsbedingungen nach dem LkSG – ein kritischer Überblick	22	329
Ruffloff, Marc, Wagner, Eric, Hahn, Matthias und Freihoff, Lisa , Der Menschenrechtsbeauftragte	22	20
Ruttloff, Marc, Wehlau, Andreas, Wagner, Eric und Skoupil, Christoph , Greenwashing – aus materiell-rechtlicher und prozessualer Sicht	23	201
Ruffloff, Marc , s.b. Wagner, Eric		
Schenkel, Julia-Bianka und von Laufenberg, Christoph P. , Aktuelle Entwicklungen in den USA – DOJ setzt neue Schwerpunkte bei der Bekämpfung von Unternehmenskriminalität – Prämienausstattung unter dem SEC Whistleblower-Programm erreicht im Jahr 2021 Rekordhoch	22	35
Schenkel, Julia-Bianka , Aktuelle Entwicklungen in den USA: Neue Meldepflichten bei Cyberfällen	22	315
Schenkel, Julia-Bianka und Pfad, Helena , Aktuelle Entwicklungen in den USA – Vorschlag für ESG-Transparenzpflichten von staatlichen Vertragspartnern in den USA – Rechtsverstöße durch ESG-Fonds	23	227
Schieffer, Anita , s.b. Schwarz, Benno		
Schlutz, Maximilian F. , s.b. Roeder, Richard W.		
Schmidt, Falko , Die Durchschlagskraft des Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz (LkSG) in der Schwebe – ein mahndes Beispiel für zu hektische Gesetzgebung	22	214
Schmidt, Jens Peter , s.b. Kraul, Torsten		
Schmitt, Yannick , s.b. Michel, Katja		
Schneider, Uwe H., Brouwer, Tobias und Scholz-Fröhling, Sabine , Der Mehrfachbeauftragte – Vorüberlegungen zu einem allgemeinen Recht des Beauftragten	23	133
Schöffski, Tim , Urteil des EuGH in der Rechtssache „Bank Melli Iran“ – endlich mehr Klarheit bei der Anwendung der EUBlocking-Verordnung im Umgang mit extraterritorialen Sanktionen?	22	74
Schöffski, Tim , Sanktionen gegenüber Russland und Belarus: Ist der „Ausführverantwortliche“ auch für die Einhaltung von import- und einkaufsrelevanten Sanktionen verantwortlich?	23	115
Scholz-Fröhling, Sabine , s.b. Schneider, Uwe H.		
Schucht, Carsten , Der Einführer im Produktsicherheitsrecht – Rolle, Pflichten, Rechtsrisiken	22	230
Schwarz, Benno und Schieffer, Anita , Greenwashing – Ermittlung von Greenwashing-Vorwürfen	22	345
Siemes, Christiane , Der Schutz verbundener Personen nach der EU-Whistleblowing-Richtlinie und seine Umsetzung in deutsches Recht	22	7
Siemes, Christiane , Die hinreichend begründete Annahme des Whistleblowers nach Art. 6 Abs. 1 lit. a Richtlinie (EU) 2019/1937 – Auslegung und Umsetzung	22	293
Simon, Johannes , s.b. Mursa, Daniel		
Skoupil, Christoph , s.b. Ruttloff, Marc		

Späth, Patrick und Werner, Felix R. , Ist es Zeit für eine Legal Judgment Rule? Rückblick auf die letzte Legislaturperiode und Ausblick auf anstehende Entwicklungen	22	107
Starystach, Sebastian, Hauck, Laura Sophia, Jüttner, Markus und Pohlmann, Markus , Compliance als präventive Intervention	22	312
Steinhaeuser, Philipp , s.b. Galle, René		
Stemberg, Christian , Die drei „Schlüsselkriterien“ des Beschwerdeverfahrens nach § 8 Lieferkettensorgfaltspflichten-gesetz	22	92
Stöckert, Susanna , s.b. Göpfert, Burkard		
Stück, Volker , Corona 3.0 – Rechtsprechungsübersicht nach fast 3 Jahren Pandemie für die betriebliche Praxis.....	22	357
Torikian-Tomassian, Amandine , Aktuelle Entwicklungen in den USA: Die Bekämpfung der kriminellen Verwendung von Kryptowährungen	22	111
Troßbach, Stephanie , Steigende Compliance-Erwartungen und unternehmerisches Risiko oder Das Bett des Prokrustes	21	121
Tschatsch, Iris , s.b. Risse, Robert		
Uhlenhut, Theresa , s.b. Kalbfus, Björn		
Veit, Vivien und Bornefeld, Dorothee , Geldwäsche-Problematik in Deutschland: Eine Handreichung für Güterhändler	23	276
Wagner, Eric, Ruttloff, Marc und Römer, Sophie , Neuerungen und digitale Aspekte des Vorschlags der EU-Kommission für eine neue Produkthaftungsrichtlinie	23	109
Wagner, Eric , s.b. Ruttloff, Marc		
Weber, Michael Wilhelm , s.b. Pelz, Christian		
Wehlau, Andreas , s.b. Ruttloff, Marc		
Werner, Felix R. , s.b. Späth, Patrick		
Wiedmann, Michael und Hoppmann, Vincent , Whistleblowing im DAX – Auswirkungen von HinSchG, LkSG, CSRD und CS3D-E	23	11
Wiedmann, Michael , s.b. Nietsch, Michael		
Wildberg, Friederike und Lee-Wunderlich, Hannah , It's not personal – Warum IP-Adressen nicht immer personen-bezogene Daten sind.....	23	281
Woitzky, Jonas , s.b. Krause, Rebekka		
Wolters, Olaf , Datengetriebene Compliance Management Systeme	23	344
Zegula, Franziska , s.b. Harings, Lothar		
Zeidler, Finn und Dürr, Andreas , Greenwashing – Haftungsfallen und ihre Vermeidung	22	377
Zink, Florian , s.b. Bartz, Stefan		

II. Verzeichnis der Anmerkungsverfasser

- Eufinger, Alexander 22** 411 (LAG Sachsen, Urteil vom 7.4.2022 – 9 Sa 250/21) – Zur Kündigung eines Arbeitsverhältnisses wegen Verstößen gegen eine Richtlinie zur Informationssicherheit
- Fila, David** und **Ostermeier, Nils 23** 118 (EGMR (Große Kammer), Urteil vom 14.2.2023 – 21884/18 (Halet v. Luxembourg)) – Strafrechtliche Verurteilung eines Whistleblowers als Verletzung der Meinungsfreiheit gemäß Art. 10 EMRK
- Johnson, David 22** 79 (OLG Frankfurt a.M., Urteil vom 28.10.2021 – 6 U 65/20) – Aufnahme des Vertragspartners in US-Sanktionsliste berechtigt nicht zur Verweigerung einer fälligen Rückzahlung
- Johnson, David 23** 39 (LAG Nürnberg, Urteil vom 24.2.2021 – 3 Sa 331/20) – Nichtanwendbarkeit der Vermutungsregelung bzw. keine Beweislastumkehr nach Art. 21 Abs. 5 Richtlinie (EU) 2019/1937 (sog. „Whistleblower-Richtlinie“) vor Ablauf der Umsetzungsfrist
- Johnson, David 23** 74 (BAG, Urteil vom 5.5.2022 – 2 AZR 483/21) – Beginn der Kündigungserklärungsfrist bei Compliance-Untersuchungen
- Johnson, David 23** 157 (BFH, Urteil vom 15.4.2021 – IV R 25/18) – Betriebsausgabenabzugsverbot für Schmier- und Bestechungsgelder
- Johnson, David 23** 231 (OLG Hamm, Urteil vom 6.4.2022 – 8 U 73/12) – Haftung von Aufsichtsratsmitgliedern bei unterbliebener Geltendmachung von Schadensersatzansprüchen gegen (ehemalige) Vorstandsmitglieder
- Kemper, Patrick**, s.b. Roeder, Richard W.
- Lauterwein, Constantin** und **Steiner, Friedrich Florian 23** 155 (BGH, Beschluss vom 15.3.2022 – 4 StR 202/21) – Zur Relevanz der Wettbewerbslage im Rahmen von § 299 StGB

Ostermeier, Nils, s.b. Fila, David

Peter, Denis und **Pielow, Thomas** 22 82 (BAG, Urteil vom 29.4.2021 – 8 AZR 276/20) – Ersatz von Anwaltskosten für interne Untersuchung durch Arbeitnehmer

Pielow, Thomas, s.b. Peter, Denis

Roeder, Richard W. und **Schlutz, Maximilian F.** 23 199 (BGH, Urteil vom 27.4.2022 – 5 StR 278/21) – Selbstreinigung durch Compliance-Maßnahmen reduziert Geldbuße nach § 30 Abs. 1 OWiG

Roeder, Richard W. und **Schlutz, Maximilian F.** 23 236 (LG Osnabrück, Beschluss vom 9.2.2022 – 12 Qs 32/21) – Anforderungen an einen Durchsuchungsbeschluss bei einer obersten Bundesbehörde

Roeder, Richard W., Schlutz, Maximilian F. und **Kemper, Patrick** 23 252 (BGH, Beschluss vom 17.11.2022 – 3 StR 373/21) – EuGH-Vorlage zur Auslegung der VO (EG) Nr. 194/2008 v. 25. Februar 2008 im Rahmen einer möglichen Strafbarkeit nach dem AWG wegen Einfuhr von Teakholz aus Myanmar

Roeder, Richard W. und **Schlutz, Maximilian F.** 23 287 (OLG Brandenburg, Beschluss vom 27.2.2023 – 2 Ws 112/22) – Hinreichender Tatverdacht für Anklageerhebung

Schlutz, Maximilian F., s.b. Roeder, Richard W.

Steiner, Friedrich Florian, s.b. Lauterwein, Constantin

Stück, Volker 22 122 (LAG Baden-Württemberg, Urteil vom 3.11.2021 – 10 Sa 7/21) – Beginn der zweiwöchigen Kündigungs- erklärungsfrist bei umfassenden Compliance Untersuchungen

Stück, Volker, 22 159 (LAG Berlin-Brandenburg, Urteil vom 11.9.2020 – 9 Sa 584/20) – Arbeitszeitbetrug im Homeoffice – verhaltensbedingte Kündigung – Überwachung Detektiv

Stück, Volker, 22 160 (LAG Berlin Brandenburg, Urteil vom 18.11.2021 – 10 Sa 443/21) – Entschädigung wegen Verstoß gegen Auskunftsanspruch nach Art. 15, 82 DSGVO

Stück, Volker, 22 161 (LAG München, Urteil vom 14.2.2022 – 4 Sa 457) – Schadensersatz wegen Verletzung von Schutz-/ Fürsorgepflichten bei Corona

Stück, Volker, 22 163 (ArbG Aachen, Urteil vom 13.1.2022 – 8 Ca 1229/20) – Schutz von Geschäftsgeheimnissen – Unwirksamkeit Catch all Klausel

Stück, Volker, 22 199 (ArbG Düsseldorf, Urteil vom 18.2.2022 – 11 Ca 5388/21) – Fristlose Kündigung wegen Vorlage gefälschten Impfnachweises

Stück, Volker, 22 200 (LAG Berlin Brandenburg, Urteil vom 2.3.2022 – 4 Sa 644/21) – Corona - Strengere betriebliche Quarantäne Regeln & Annahmeverzug

Stück, Volker, 22 202 (LAG Köln, Beschluss vom 14.1.2022 – 9 TaBV 34/21) – Auflösung des Betriebsrats wegen Arbeitgeber Kritik in Rundschreiben

Stück, Volker, 22 203 (LAG Mecklenburg-Vorpommern, Beschluss vom 29.3.2022 – 5 TaBV 12/21) – Mitbestimmung bei Regelung zum Rauchen

Stück, Volker, 22 250 (BAG, Urteil vom 30.11.2021 – 9 AZR 145/21) – Arbeitnehmerstatus eines freien Sportfotografen – Abgrenzung Arbeits-/Dienstvertrag

Stück, Volker, 22 291 (LAG Thüringen, Urteil vom 25.1.2022 – 1 Sa 269/20) – Mobbing – psychische Erkrankung – Schmerzensgeld

Stück, Volker, 22 323 (EuGH, Urteil vom 14.5.2019 – C-55/18) – Pflicht zur Arbeitszeiterfassung („Stechuhr-Urteil“)

Stück, Volker, 22 327 (LAG Rheinland-Pfalz, Urteil vom 11.5.2022 – 2 Sa 349/21) – Kündigung eines Whistleblowers wegen falscher Verdächtigung

Stück, Volker, 22 372 (LAG Thüringen, Urteil vom 3.5.2022 – 1 Sa 18/21) – Arbeitszeitbetrug durch Nichterfassung von Raucherpausen

Stück, Volker, 22 414 (ArbG München, Urteil vom 27.8.2021 – 12 Ga 62/21) – Kein Anspruch auf mobile Arbeit im / aus Ausland

Stück, Volker, 22 415 (LAG Mecklenburg-Vorpommern, Urteil vom 21.6.2022 – 5 Sa 245/21) – Kündigung bei unzulässiger Privatnutzung eines Firmenfahrzeugs

Stück, Volker, 23 43 (BAG, Urteil vom 5.7.2022– 9 AZR 324/21) – Fremdfirmeneinsatz: Abgrenzung Werk-/Dienstvertrag – Arbeitnehmerüberlassung

Stück, Volker, 23 79 (LAG Schleswig-Holstein, Urteil vom 27.9.2022 – 1 Sa 39 öD/22) – Recht auf Unerreichbarkeit in Freizeit – Unwirksame Abmahnung

Stück, Volker, 23 123 (OLG Hamm, Beschluss vom 13.7.2021 – I-7 U 41/20) – Delegation von Arbeitsschutzpflichten & Haftung

Stück, Volker, 23 239 (LAG Baden-Württemberg, Urteil vom 27.1.2023 – 12 Sa 56/21) – Rechtsrisiken bei erlaubter Privatnutzung von IT - Beweisverwertungsverbot und Entschädigung

Stück, Volker, 23 255 (BAG, Urteil vom 29.6.2023 – 2 AZR 296/22) – Datenschutz ist kein Tatenschutz II: Offene Videoüberwachung – kein Beweisverwertungsverbot bei Arbeitszeitbetrug

Stück, Volker, 23 257 (BSG, Urteil vom 20.7.2023, B12BA1/23 R, B12R15/21R und B12BA4/22R) – Sozialversicherungspflicht – Scheinselbstständigkeit bei Ein-Personen-Kapitalgesellschaft

Stück, Volker, 23 258 (LAG Niedersachsen, Urteil vom 29.3.2023 – 2 Sa 313/22) – Kündigung wegen Tank-/Abrechnungsbetrug

Stück, Volker, 23 322 (LAG Berlin-Brandenburg, Beschluss vom 4.5.2023 – 26 TaBV 920/22) – Versetzung eines vorbestraften Mitarbeiters in Leitungsfunktion – Zustimmungsfiktion

Stück, Volker, 23 323 (LAG Mecklenburg-Vorpommern, Urteil vom 13.9.2022 – 2 Sa 19/22) – Haftung des Arbeitgebers für Falschauskünfte gegenüber der Staatsanwaltschaft

Stück, Volker, 23 350 (LAG Mecklenburg-Vorpommern, Urteil vom 28.9.2023 – 5 Sa 15/23) – Gehaltsrückforderung wegen nicht erbrachter Arbeitsleistung im Homeoffice – Darlegungs- und Beweislast

III. Entscheidungsregister – zeitlich geordnet

A. Gerichte der Europäischen Union

1. EuGH

2019
14.5. C-55/18 (Stück) **22** 323

2. EGMR

2023
14.2. 21884/18 (Fila/Ostermeier) **23** 118

B. Ordentliche Gerichte

1. Bundesgerichtshof

2022
15.3. 4 StR 202/21 (Lauterwein/Steinert) **23** 155

2. Oberlandesgerichte

2021
13.7. I-7 U 41/20 (Stück) **23** 123
28.10. 6 U 65/20 (Johnson) **22** 79

2022
6.4. 8 U 73/12 (Johnson) **23** 231

2023
27.2. 2 Ws 112/22 (Roeder/Schlutz) **23** 287

3. Landgerichte

2022
31.1. 36 O 92/21 KH **22** 155
9.2. 12 Qs 32/21 (Roeder/Schlutz) **23** 236

C. Arbeitsgerichte

1. Bundesarbeitsgericht

2021
29.4. 8 AZR 276/20 (Peter/Pielow) **22** 82
30.11. 9 AZR 145/21 (Stück) **22** 250

2022
5.5. 2 AZR 483/21 (Johnson) **23** 74
5.7. 9 AZR 324/41 (Stück) **23** 43

2023
29.6. 2 AZR 296/22 (Stück) **23** 255

2. Landesarbeitsgerichte

2020

11.9. 9 Sa 584/20 (Stück) **22** 158

2021

24.2. 3 Sa 331/20 (Johnson) **23** 39

3.11. 10 Sa 7/21 (Stück) **22** 122

18.11. 10 Sa 443/21 (Stück) **22** 160

2022

14.1. 9 TaBV 34/21 (Stück) **22** 202

25.1. 1 Sa 269/20 (Stück) **22** 291

14.2. 4 Sa 457/21 (Stück) **22** 161

2.3. 4 Sa 644/21 (Stück) **22** 200

29.3. 5 TaBV 12/21 (Stück) **22** 203

7.4. 9 Sa 230/21 (Eufinger) **22** 411

3.5. 1 Sa 18/21 (Stück) **22** 372

11.5. 2 Sa 349/21 (Stück) **22** 327

21.6. 5 Sa 245/21 (Stück) **22** 415

7.9. 1 Sa 39 öD/22 (Stück) **23** 79

13.9. 2 Sa 19/22 (Stück) **23** 323

2023

27.1. 12 Sa 56/21 (Stück) **23** 239

29.3. 2 Sa 313/22 (Stück) **23** 258

4.5. 26 TaBV 920/22 (Stück) **23** 322

28.9. 5 Sa 15/23 (Stück) **23** 350

3. Arbeitsgerichte

2021

27.8. 12 Ga 62/21 (Stück) **22** 414

2022

13.1. 8 Ca 1229/20 (Stück) **22** 163

18.2. 11 Ca 5388/21 (Stück) **22** 199

D. Finanzgerichte

Bundesfinanzhof

2021

15.4. IV R 25/18 (Johnson) **23** 157

E. Sozialgerichte

Bundessozialgericht

2023

20.7. B12BA1/23 R, B12R15/21R,
B12BA4/22R (Stück) **23** 257

IV. Sachregister

- Abhilfemaßnahme **23** 58
 Abmahnung **22** 361 / **23** 79
 Abrechnungsbetrag **22** 4 / **23** 258
 Absprache
 Personal **22** 240
 Accounting **23** 37
 Agency Liability **23** 311
 Algorithm Responsibility **22** 228
 AML red flags **22** 390
 Amtsmissbrauch **23** 332
 Amtsträger **22** 2 / **23** 48; 328
 Angemessenheit
 interne Systeme zur
 Risikovermeidung **23** 125
 Angemessenheitsvorbehalt **22** 211
 Anklageerhebung
 hinreichender Tatverdacht für ... **23**
 287
 Anonyme Meldung **22** 306 / **23** 16
 Anstiftung **23** 334
 Anteilsinhaber **23** 293
 Anti-Korruptions-Richtlinie **23** 325
 Anwaltskosten
 ...für interne Untersuchungen **22** 82
 Anwendungserlass zur Abgabenordnung
 (AEAO) **22** 265
 Apotheker **22** 4
 Arbeitgeber
 Fürsorgepflicht **22** 161; 384
 Häusliche Gewalt **22** 382
 Haftung für Falschauskünfte **23** 323
 Verfügungsberechtigung **22** 254
 Arbeitnehmer
 Verleihung von ... **23** 38
 Arbeitnehmerstatus
 Abgrenzung Arbeits-
 /Dienstvertrag **22** 250
 Arbeitnehmerüberlassung **23** 43
 Arbeitsausfall **22** 401
 Arbeitskraft
 Abwerbung **22** 186
 Arbeitsschutz **22** 330 / **23** 105
 Arbeitsschutzpflicht
 Delegation **23** 123
 Arbeitsunfähigkeit **22** 360
 Arbeitsvertrag
 Abgrenzung Dienstvertrag **22** 250
 Arbeitszeitbetrug **22** 158; 372 /
 23 255
 Arbeitszeiterfassung **22** 323
 ATAD III-Prozess **23** 145; 170
 Audit **22** 370
 Audit-Tool **23** 98
 Aufbewahrungspflicht
 Kryptodienstleister **23** 264
 Aufsichtsmaßnahme **22** 62
 Aufsichtspflicht **22** 135
 konzernweite ... **22** 61
 Aufsichtsrat **23** 51; 131; 231
 Ausführungsgenehmigung **22** 6
 Ausfuhrkontrolle **23** 339
 Ausfuhrverantwortlicher **23** 115
 Auskunftsanspruch **22** 28; 160
 Auskunftsspflicht
 ggü. externer Meldestelle **22** 175
 Auskunftsverweigerungsrecht **22** 33
 Auslandsarbeit **22** 414
 Auslandsinvestition **23** 340
 Auswirkung
 negative ... **22** 212
 Auswirkungsprinzip **22** 246
 Außenwirtschaftsrecht **23** 337
 Awareness-Kampagne **23** 248
 BAFA **22** 137; 214 / **23** 69; 223
 Bank Melli Iran-Urteil **22** 74
 Barclays **22** 49
 Beauftragter **22** 62 / **23** 133
 Begünstigungsverbot **23** 285
 Behinderung
 der Justiz **23** 332
 Beihilfe **23** 334
 Bekleidungsindustrie **23** 8
 Belästigung **22** 386
 Belarus
 Sanktionen **23** 115
 Belgien **22** 55
 Bemühenspflicht **22** 209
 Benachteiligungsschutz **22** 97
 Benczkowski-Memorandum **22** 404
 Beneficial ownership registry **22** 71
 Berater
 Offenlegungspflicht **22** 286
 Berechtigter
 wirtschaftlich ... **22** 393
 Berichterstattung **22** 119; 121; 131;
 378 / **23** 13; 70; 217
 Berichtslinie
 Tax-Compliance **22** 270
 Berichtspflicht **23** 186; 203
 Berichtswege
 ... im Konzern **22** 64
 Beschäftigtenzahl **23** 82
 Beschäftigung
 informelle ... **22** 334
 Bescheinigungspflicht **22** 284
 Beschlagnahme **23** 238
 Beschwerdebeauftragter **23** 14
 Beschwerdemanagement
 Kryptodienstleister **23** 265
 Beschwerdeführer **22** 97
 Beschwerdeverfahren
 LkSG **22** 92 / **23** 70; 217
 Bestechung **22** 1 / **23** 48; 155; 157; 327
 Bestechungsgeld
 Betriebsausgabenabzugsverbot **23** 157
 Bestellpflicht
 konstitutive **23** 134
 Kraft Anordnung **23** 134
 Betretungsverbot **22** 200
 Betriebsausgabenabzugsverbot **23** 157
 Betriebsorganisation **22** 23
 Betriebsrat **22** 327
 Auflösung **22** 202
 Mitbestimmungsrechte **22** 203; 363
 Zustimmung **23** 322
 Betriebsratsvergütung **23** 45; 285
 Betriebsvereinbarung **22** 327; 359 / **23**
 255
 Betrug **23** 155; 209
 Betrugsdreieck **22** 278
 Beweislast **23** 350
 Beweislastumkehr **23** 39
 Beweisverwertungsverbot **23** 239; 255
 BGH Rechtsprechung
 Compliance-Bezug **22** 1 / **23** 45
 Billigkeitshaftung **22** 19
 Birma/Myanmar **23** 252
 Bitcoin **22** 111
 Bounty-Programm **22** 38
 Breyer-Urteil **23** 281
 Briefkastengesellschaft **23** 145; 170
 Bulgarien **22** 55
 Bundesamt für Sicherheit in der
 Informationstechnik (BSI) **22** 152
 Bundesbehörde
 Durchsuchungsbeschluss bei ... **23**
 236
 Bundeskartellamt (BKartA) **23** 223
 Business Judgment Rule **22** 107 / **23**
 233
 Business Process Model and Notation
 (BPMN) **23** 173
 Bußgeld **22** 104 / **23** 31
 Datenschutzverstoß **23** 23
 Kartellrechtsverstoß **22** 178 / **23** 161
 Reduktion **23** 112; 199
 Bußgeldregress
 gegen Manager **23** 289
 Caching **23** 178
 Cap-and-Trade-Prinzip **23** 204
 Catch all Klausel **22** 163
 CER-Emissionsgutschriften **23** 204
 Chief Compliance Officer **22** 283
 Clawbacks **22** 407 / **23** 111
 Clean desk policy **22** 411
 Closing **23** 310; 342
 Cluster-Bewertung **22** 380
 CO₂-Ausgleich **22** 155
 CO₂-Fußabdruck **22** 155
 Code of conduct **23** 242
 Cold calling **22** 246
 Commodity Exchange Act (CEA) **22** 113
 Compliance
 Anforderungen **22** 46
 Beauftragter **23** 133; 241
 im Krankenhaus **23** 304
 im Mittelstand **22** 85
 Tax- **22** 265
 Compliance Audit **22** 370
 Compliance Due Dilligence **23** 269; 310;
 337
 Compliance-Garantie **22** 66
 Compliance-Kultur **22** 36; 407
 Compliance-Management-System (CMS)
 22 21; 42; 60; 85; 119; 229; 319; 370;
 402 / **23** 126; 134; 190; 270; 299; 304
 datengebietetes ... **23** 344

- Compliance-Maßnahmen **22** 312 / **23** 199
 Geeignetheit von ... **23** 301
- Compliance-Messung **23** 299
- Compliance Monitor **22** 406
- Compliance-Risiken **22** 45; 277; 402 / **23** 194; 243; 270
- Compliance-Risikoanalyse **22** 276 / **23** 192
- Compliance-Training **22** 312
- Compliance-Untersuchung
 Kündigungserklärungsfrist **22** 122 / **23** 74
- comply-or-explain-Prinzip **22** 225; 287 / **23** 126
- Corona **22** 161; 199; 200; 357 / **23** 4
- Corporate Crime Advisory Group (CCAG) **23** 34
- Corporate Digital Responsibility (CDR) **22** 224
- Corporate Enforcement Policy (CEP) **23** 111; 347
- Corporate monitor **22** 37
- Corporate Sustainability Due Diligence Directive (CSDDD) **22** 125; 193; 351 / **23** 11; 55
- Corporate Sustainability Reporting Directive (CSRD) **193**; 351 / **23** 11; 53; 61
- Cooperation credit **22** 404
- COVID-19, s.b. Corona
- Cryptocurrency **22** 111
- Cryptocurrency Enforcement Framework (CEF) **22** 113
- Cyber Incident Reporting for Critical Infrastructure Act (CIRCA) **22** 316
- Cybersecurity and Infrastructure Security Agency (CISA) **22** 316
- Cyberangriff **22** 316; 398
 Meldepflicht **22** 317
- Cyberkurzarbeit **22** 398
- Cybersicherheit **22** 315
- Cybervorfall
 selbstverursachter ... **22** 400
- D&O Versicherung **22** 108 / **23** 292
- Dänemark **22** 56
- Darlegungslast **23** 350
- Daten
 Abfangen von ... **22** 263
 Ausspähen von ... **22** 253
 passwortgeschützte ... **22** 253
 personenbezogene ... **22** 30 / **23** 281
- Datenanalyse **23** 175; 346
- Datenkultur **23** 346
- Datenpanne
 3 Tages Frist **23** 25
- Datenqualität **23** 346
- Datenschutz **22** 28; 158; 160; 338 / **23** 23; 39; 96; 255
- Datenschutzbeauftragter **23** 26
- Datenschutzgeldbuße **23** 23
- Datenschutzgrundverordnung (DSGVO) **22** 28; 338 / **23** 281
- Datenschutzstrafrecht **23** 23
- Datenschutzverstoß **23** 25; 39
- Datenverarbeitung **23** 26; 239
 zweckwidrige ... **23** 27
- DDos-Attacke **22** 398
- Deal **22** 37
- Decision Model & Notation (DMN) **23** 174
- Delegation
 Arbeitsschutzpflichten **23** 123
 Aufsichtsmaßnahmen **22** 62
- Department of Justice (DOJ) **22** 35; 113; 240; 283; 403 / **23** 111; 195
- Detektiv **22** 158
- Deutscher Corporate Governance Kodex (DCGK) **23** 17; 55; 125
- Deutsches Institut für Compliance (DICO) **22** 119; 171 / **23** 1
- Dienstplanänderung **23** 79
- Dienstvertrag
 Abgrenzung Arbeitsvertrag **22** 250 / **23** 43
- Dienstwagenregelung **23** 258
- Digital Asset **22** 112
- Digital Markets Act (DMA) **22** 185 / **23** 177
- Digital Operational Resilience Act – (DORA) **23** 264
- Digital Services Act (DSA) **23** 177
- Digitale Ethik **22** 224
- Dirty Hands Dilemma **22** 248
- Diskriminierungsschutz **22** 333
- Diversity **23** 248
- Diversity-Trainings **23** 248
- Dodd-Frank-Act **22** 38
- DOJ Justice Manual **23** 111
- Drittstaat **23** 252; 340
 Hochrisiko-... **22** 281
- Due Dilligence **22** 389 / **23** 269; 310; 337
- Durchgriffshaftung **22** 17
- Durchsuchungsbeschluss **23** 236
- E-Mail
 Privatnutzung **22** 254 / **23** 4; 239
- EcoVadis **23** 18
- Effektivitätsgrundsatz **23** 297
- Einflussnahme
 unerlaubte ... **23** 331
- Einführer **22** 230
- Einführerpflichten **22** 234
- Einfuhrverbot **23** 252
- Eingangsverarbeitung
 Hinweis **22** 118
- Einkaufsrestriktion **23** 116
- Einladung **22** 3
- Ein-Personen-Kapitalgesellschaft **23** 257
- Einwegkunststoffprodukt
 Inverkehrbringen Österreich **23** 150
- Einziehung **22** 5
- Entschlüsselung
 passwortgeschützter Dateien **22** 253
- Entsprechenserklärung **23** 131
- Entwaldung **23** 204
- Erheblichkeitsschwelle **23** 105
- ESG **22** 191; 223; 285; 345; 349; 377 / **23** 6; 51; 62; 201; 227
- ESG-Fonds **23** 228
- ESG-Transparenzpflichten
 von staatlichen Vertragspartnern in den USA **23** 227
- Estland **22** 56
- ETF **23** 8
- Ethik **22** 247
- Ethical framing **22** 279
- Ethical hacking **23** 190
- ETS-Zertifikate **23** 204
- EU-Anti-Korruptions-Richtlinie **23** 325
- EU-Batterieverordnung **23** 205
- EU-Blocking-Verordnung **22** 74; 79
- EU-Datenstrategie **22** 227
- EU-Hinweisgeberrichtlinie **22** 409
- EU-Ökodesign-Verordnung **23** 205
- EU-Taxonomie **22** 350 / **23** 54; 61
- EU-Transparenz-Verordnung **23** 54
- EU-Whistleblowing-Richtlinie **22** 7; 117
- European Sustainability Reporting Standards **22** 193
- Evaluation of Corporate Compliance Programs (ECCP) **23** 114; 196; 347
- Exportkontrolle **23** 339
- Falschauskunft
 ggü. Staatsanwaltschaft **23** 323
- Fernmeldegeheimnis **22** 259 / **23** 239
- Financial Action Task Force (FATF)
 Länderliste **22** 280
- Financial Intelligence Unit (FIU) **22** 280; 307 / **23** 225; 237
- Finanzmarktintegritätsstärkungsgesetz (FISG) **23** 55; 127
- Finanzsanktionen **23** 337
- Finanzsektor **22** 131
- Finnland **22** 56
- Firmenfahrzeug
 Privatnutzung **22** 415
- Fonds **23** 8
 Offenlegungspflicht **22** 287
- Foreign Corrupt Practices Act (FCPA) **23** 34; 111; 310
- Frankreich **22** 56
- Fraud-Triangle **22** 277; 354
- Freizeit
 Recht auf Unerreichbarkeit **23** 79
- Fresenius Medical Care AG & Co.
 KGaA **23** 22
- Fürsorgepflicht
 Arbeitgeber **22** 161; 384
- Fusionskontrolle **23** 186
- Garantenstellung
 strafrechtliche ... **23** 137
- Gatekeeper **22** 389 / **23** 184
- Gebietskörperschaft **23** 84
- Gehaltsrückforderung **22** 407 / **23** 111; 350
- Geldbuße **23** 51
- Geldwäsche **22** 307; 389 / **23** 225; 264; 276
- Geldwäschebeauftragter **23** 140
- Geldwäschegesetz **22** 307; 389 / **23** 225
- Geldwäscheverpflichteter **23** 225
- Geschäftsbereich **23** 83

- Geschäftsbeziehung
 Beendigung **22** 396
 Überwachung **22** 396
- Geschäftsführung **22** 319
 Geschäftseinheit **22** 197
 Geschäftsgeheimnis **22** 109; 163
 Geschäftsgeheimnisschutz Compliance **22** 109
 Geschäftsgeheimnisgesetz **22** 109
 Geschäftsherr
 Einwilligung **22** 2
 Geschäftsherrenmodell **23** 50
 Geschäftsleiter **22** 63; 108; 135
 Geschäftspartnerprüfung
 in Risikoländern **22** 288
 Geschäftstätigkeit **22** 211
 Geschäftszweck **22** 395
 Gesellschafter **23** 50
 Gesetz über das Bundesamt für Sicherheit
 in der Informationstechnik
 („BSIG“) **22** 152
 Gesundheitswesen
 Compliance im ... **23** 304
 Gewährleistungspflicht **22** 235
 Global Reporting Initiative (GRI) **23** 18
 Good Corporate Citizenship **23** 68
 GRC-Modell **22** 120
 GRC-Policy **22** 120
 Green Claims-Richtlinie **23** 206
 Green Deal **23** 53
 Greenwashing **22** 226; 283; 345; 353;
 377 / **23** 6; 66; 201
 Griechenland **22** 56
 Grundsatzerklärung **23** 216
 GS-Zeichen **22** 238
 Güter
 hochwertige ... **23** 276
 Güterhändler **22** 389 / **23** 276
 Guter-Samariter-Privileg **23** 179
- Hackerangriff **22** 315
 Häusliche Gewalt **22** 382
 Haftung
 Arbeitgeber **23** 323
 Haftungsmodelle **22** 16
 Haftungsprivilegierungen **23** 178
 Haftungsverfassung **22** 13
 Handelndenhaftung **23** 107
 Hardcore-Kartell **22** 185 / **23** 166
 Hashing **23** 284
 Heidelberg-Cement AG **23** 21
 Herstellerhaftung **22** 102
 Hinweisbeauftragter **23** 14
 Hinweisgeber **22** 7; 117, 145; 293; 303,
 327; 335; 348; 409 / **23** 3; 11; 91;
 118; 220
 im Metaverse **23** 317
 Schutzmaßnahmen für ... **22** 10
 Wahlrecht **23** 221
 Hinweisgeber-Richtlinie **22** 117; 293; 409
 Hinweisgeberschutzgesetz **22** 145; 303 /
23 12; 91; 220; 319
 Stellungnahme DICO **22** 171
 Hinweisgebersystem **22** 117
 Dokumentation **23** 16
 Implementierung **23** 14
 Lokalisierung **23** 14
- Hochrisiko-Drittstaat **22** 281
 Home-Office **22** 158; 359
 Hosting **23** 179
 Howey-Test **22** 113
 HR Compliance **23** 248
- Identitätsüberprüfung **22** 188
 Impfung **22** 364
 Impfausweis
 gefälschter ... **22** 199
 Importrestriktion **23** 116
 Incentivierungstunnel **22** 279
 Informationspflicht **23** 216
 Verletzung von ... **23** 207
 Informationssicherheit
 Verstoß gegen Richtlinie zur ... **22** 411
 Initial coin offering (ICO) **22** 113
 Insiderhandel **22** 364
 Insiderinformation **22** 366
 Integritätsmanagement **22** 47
 Interessenkonflikt **23** 142; 264
 Internal Investigation **22** 173; 253 / **23** 1
 International Sustainability Standards
 Board (ISSB) **22** 193
 Interne Ermittlungen, s.b. Internal
 Investigation
 Interne Untersuchung, s.b. Internal
 Investigation
 Internes Kontrollsystem (IKS) **22** 42
 Inverkehrbringen
 Produkt **22** 231
 Investitionskontrolle **23** 339
 IP-Adresse **23** 281
 Iran **22** 74; 89
 Irland **22** 56
 Island **22** 57
 IT-Security **22** 152 / **23** 190
 IT-Sicherheitsgesetz **22** 152
 Italien **22** 57
- Julius Bär **22** 50
- Kapitalanforderung
 Kryptodienstleister **23** 264
 Kapitalanlagebetrug **23** 209
 Kartellbußgeldverfahren **22** 178 /
23 161
 Kartellrecht **22** 178 / **23** 36; 161; 291
 Kartellverfolgung
 weltweite Behördenpraxis **22** 178 /
23 161
 Kick-back-Zahlung **23** 51
 Kinderarbeit **22** 330
 Klimakompensationsversprechen **23** 201
 Klimaschutz **22** 128
 KMU **22** 85; 132 / **23** 89
 Know-how-Schutz **22** 109
 Koalitionsfreiheit **22** 331
 Körperschaft des öffentlichen Rechts
23 81
 Kommunikation
 Aufbewahrung elektronischer ...
23 195
 Kommunikationskanäle **23** 196
 Konglomerat **22** 141
 Kontaktstelle
 zentrale ... **22** 52
- Konzern **22** 117; 139; 147; 409 / **23** 91;
 127; 211; 299
 Delegation **22** 63 / **23** 214
 Shared Services **23** 36
 Konzernlegalitätspflicht **23** 212
 Konzernlösung **23** 91
 Konzernmeldestelle **22** 335 / **23** 91
 Konzernrevision **22** 197
 Konzernuntergesellschaft **22** 61
 Kooperation
 – Behörden **22** 408 / **23** 111
 Koppelungsverbot **23** 48
 Korrekturmaßnahmenplan **23** 58
 Korruptionsbekämpfung **22** 69 /
23 311; 325
 KRITIS **22** 153
 Kroatien **22** 57
 Krypto-Asset **23** 198
 Kryptodienstleister **23** 261
 Kryptowährung **22** 71; 111 / **23** 195; 261
 Kündigung **23** 74
 Abrechnungsbetrug **23** 258
 Falsche Verdächtigung **22** 327
 gefälschter Impfausweis **22** 199
 Privatnutzung Firmenfahrzeug **22** 415
 Richtlinie Informationssicherheit
22 411
 verhaltensbedingte ... **22** 158
 Kündigungserklärungsfrist **22** 122 / **23** 74
 Kündigungsschutz
 Beauftragte **23** 136
 Künstliche Intelligenz **23** 346
 Kurzarbeit **22** 361; 398
 Kurzarbeitergeld
 nach Cyberangriff **22** 398
- Länderliste **22** 280
 Legal Judgment Rule **22** 107
 Legalitätskontrollpflicht **23** 64
 Legalitätspflicht **23** 64; 211
 Leitungsfunktion
 vorbestrafter Mitarbeiter **23** 322
 Leitungsorgan **22** 61
 Lettland **22** 57
 Liechtenstein **22** 57
 Lieferant
 Datenschutz-Audit **23** 97
 Lieferkette **22** 13; 21; 92; 125; 137; 165;
 195; 205; 214; 380 / **23** 11; 55; 58;
 69; 81; 96; 203; 211
 Risikoanalyse **23** 100
 Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz
22 13; 21; 92; 126; 137; 165; 195;
 205; 214; 329; 380 / **23** 11; 55; 58;
 69; 81; 100; 203; 211
 Litauen **22** 57
 „Living Wage“-Konzept **23** 104
 Lockdown **22** 358
 Lohn
 angemessener ... **23** 104
 Löschfrist **22** 175
 Luxemburg **22** 57
- M&A-Transaktion **23** 347
 Malta **22** 58
 Manager
 Bußgeldregress **23** 289

- Markets in Crypto-Assets Regulation (MiCAR) **23** 261
- Marktmachtmissbrauch **23** 168
- Marktmanipulation **23** 266
- Marktmissbrauch **23** 266
- Marktortprinzip **23** 178
- Massenverfahren **22** 99
- Matrix-Compliancesteuerungskonzept **22** 60
- Mehrfachbeauftragter **23** 133
- Meinungsfreiheit **22** 202 / **23** 118
- Meldekanal **22** 174; 336 / **23** 22, 91
Ausgestaltung **23** 224
- Meldepflicht
Cybervorfall **22** 317
- Melderegisterdaten **23** 30
- Meldestelle **22** 145; 304; 335; 410 / **23** 22; 91; 220
Im Metaverse **23** 320
- Meldeverfahren **22** 8
- Meldung
Wahlrecht **22** 147
- Menschenrechte **22** 13; 127; 137
- Menschenrechts-CMS **22** 24
- Menschenrechtsbeauftragter **22** 21 / **23** 217
- Menschenrechtsverantwortung **22** 13
- Merck KG & Co. KGaA **23** 22
- Mergers & Acquisitions Safe Harbor Policy **23** 348
- Messaging-Dienst **23** 31
- Meta-Überwachung **22** 63
- Metaverse **23** 137
Hinweisgeber im ... **23** 317
- MiCAR, s.b. Markets in Crypto-Assets Regulation
- Mindestaltersgrenze **22** 330
- Mindestarbeitsbedingungen
nach dem LkSG **22** 329
- Mindestlohn **22** 333 / **23** 104
- Mitarbeiter
in Untersuchungsteams **23** 2
vorbestrafter ... **23** 322
- Mitarbeiterbefragung **23** 4
- Mitarbeiterexzess **23** 27
- Mitbestimmungsrecht
Betriebsrat **22** 203; 363
- Mitgliedsstaat **22** 134 / **23** 145
- Mittelstand **22** 85; 132
- Mittler **22** 8
- Mobbing **22** 291
- Mobiles Arbeiten **22** 414
- Monaco-Memorandum **21** 403
- Monitor **22** 37; 406
- Münchener Rückversicherungs-Gesellschaft AG **23** 21
- Multi Legal Assistance Treaties (MLATs) **23** 270
- Musterfeststellungsklage **22** 103 / **23** 208
- Mutterschutz **22** 334
- Myanmar **23** 252
- Myanmar-Embargo-VO **23** 252
- Nachhaltigkeitsrecht **23** 61
- Nachhaltigkeitsrisiken **23** 54; 64
- Nachhaltigkeitstransformation **23** 51
- Nachhaltigkeitstransparenz **23** 65
- Nachhaltigkeitszertifizierung **23** 18
- National Cryptocurrency Enforcement Team (NCET) **22** 114
- National Security Study Memorandum (NSSM) **22** 69
- Nationaler Aktionsplan für Wirtschaft und Menschenrechte (NAP) **23** 81
- Natting **23** 284
- Nebentätigkeit **22** 361
- NGO **22** 288
- Niederland **22** 58
- Niederlassung **22** 54
- No-poach agreements **22** 186; 241 / **23** 167
- Norwegen **22** 58
- Notice-and-Takedown-Verfahren **23** 180
- Obergesellschaft **22** 61; 139
- OECD-Leitfaden für die Erfüllung der Sorgfaltspflicht zur Förderung verantwortungsvoller Lieferketten für Minerale aus Konflikt- und Hochrisikogebieten **22** 169
- Österreich **22** 58 / **23** 150
- Offenlegungspflicht **22** 286 / **23** 202; 227
- Omnibus-Richtlinie **22** 99
- Online-Plattform **23** 177
- Online-Suchmaschinen **23** 182
- Ordnungswidrigkeiten **22** 353
- Organhaftung **22** 136
- Organisationsverantwortung **22** 62
- Pay-for-Delay **22** 180
- PEACE-Modell **23** 10
- PEP, s.b. Politisch exponierte Person
- Person
verbundene... **22** 7
- Personal
Absprache **22** 240
- Personenidentität **22** 55
- Piling on **22** 35
- Pkw-Abgaskartell **22** 180
- Plea agreement **22** 284
- Polen **22** 58
- Policy Environment **23** 197
- Politisch exponierte Person (PEP) **22** 390
- Portugal **22** 58
- Privatnutzung
E-Mails **22** 254 / **23** 4
IT **23** 239
- Product Compliance **23** 66
- Produkthaftungsrichtlinie **23** 109
- Produktsicherheit **22** 230
- Projektgeschäft
Due Dilligence im ... **22** 389
- Prospekthaftung
Finanzsektor **22** 353; 379 / **23** 7
- PSD2 **22** 52
- Public enforcement **22** 215
- Qualified Custodian **23** 198
- Quarantäne **22** 200; 360
- Ransomware **22** 398
- Raucherpause **22** 203, 372
- Reasonable belief-Test **22** 294
- Registrierung
FIU **23** 225
- Regulierung
Krypto-Markt **23** 195
- Reporting process **22** 8
- Risikoanalyse **22** 129; 143 / **23** 69; 100
- Risikoidentifizierung **23** 272; 312; 342
- Risikoland
Geschäftspartnerprüfung **22** 288
- Risikomanagement **22** 119; 136; 142 / **23** 96; 197
- Risikosituation **23** 173
- Risk category owner **22** 43
- Risk control matrix **22** 43
- Rückmeldepflicht **22** 174; 306
- Rumänien **22** 58
- Russland
Sanktionen **23** 115
- Safe Harbor-Richtlinie **23** 347
- Sammelklage **22** 103
- Sanktionen **22** 74; 79 / **23** 337
Belarus **23** 115
Russland **23** 115
- Sanktionsliste **22** 79
- Sanktionsregime
Deutschland **23** 337
USA **23** 338
Vereinigtes Königreich **23** 338
Volksrepublik China **23** 339
- Sarbanes-Oxley-Act (SOX) **22** 284
- SARS-CoV-2-Arbeitsschutzverordnung (Corona-ArbSchV) **22** 358
- Schadensersatzanspruch
gegen ehemalige Vorstandsmitglieder **23** 231
- Schadensverhinderungsmöglichkeit **22** 18
- Scheinselbstständigkeit **23** 257
- Schmerzensgeld **22** 291
- Schmiergeld **23** 155; 157
- Schweden **22** 58
- Schwellenwertbestimmung
nach LkSG **22** 139
- SDN-Liste **22** 75; 79
- SEC **22** 38; 112; 283; 318; 364 / **23** 31; 195
- SEC v. Panuwat **22** 365
- Selbstanzeige
freiwillige ... **22** 406 / **23** 111
- Selbstkontrolle **23** 144
- Selbstreinigung **22** 274 / **23** 199
- Selfie-Ident Verfahren **22** 190
- Shadow trading **22** 364
- Shaming list **22** 247
- Shared services **23** 36
- Sicherheit
psychologische ... **22** 45
- Single-Source **22** 144
- Slowakei **22** 59
- Slowenien **22** 59
- Sorgfaltspflichten **22** 21; 125; 167; 188; 193; 205; 222; 281; 392 / **23** 87; 100; 179; 215
- Sorgfaltspflichten-Richtlinie **22** 125
- Sozialversicherungspflicht **23** 257
- Spanien **22** 59
- Spende **22** 2

- Sponsoring **22** 3
 Staatsanwaltschaft
 Transaktionsuntersagung der ... **22** 308
 Stakeholder
 Einbindung **23** 14
 Statusschwindel **22** 4
 Stechuhr-Urteil **22** 323
 Stellungnahme
 Angemessenheit und
 Wirksamkeit **23** 125
 Steuerabteilung **22** 268
 Steuerhinterziehung **22** 273
 Steuerordnungswidrigkeit **22** 274
 Steuerrecht **22** 265; 273
 Steuerstrafrecht **22** 273
 Störfall-VO **22** 153
 Strohmännchen **22** 4
 Substitutenhaftung **22** 62
 Sustainability Accounting Standards
 Board (SASB) **23** 18
 Sustainable Finance Disclosure Regulation
 (SFDR) **22** 287
 Syndikusrechtsberater **23** 225
- Taiwan **23** 252
 Tankkartenbetrug **22** 319 / **23** 258
 Tatverdacht
 hinreichender ... **23** 287
 Tax-Compliance **22** 265 / **23** 145; 170
 Tax Compliance Committee (TCC)
22 272
 Tax Compliance Management System
 (TCMS) **23** 171
 Tax Compliance Officer (TCO) **22** 267
 Taxonomieverordnung **23** 7
 Teakholz **23** 252
 Telekommunikationsdienste
 Erbringer **22** 260
 Tschechische Republik **22** 59
 Technische und organisatorische
 Maßnahmen **23** 24
 Third-Party **23** 315
 Third-Party-App **23** 196
 Three-Lines-Modell **22** 42
 Transaktion
 Compliance Due Dilligence **23** 269;
 310
 Transaktionsuntersagung
 geldwäscherechtliche **22** 307
 Transparenzregister **22** 71
 Türkei **22** 280
- Überfakturierung **23** 157
 Überwachungsverantwortung **22** 62
 UGP-Richtlinie **22** 100
 UK Bribery Act (UKBA) **23** 310
 Umweltschutz **22** 128
 Unfallschutz **22** 363
 Unfallverhütungsvorschriften **23** 123
 Ungarn **22** 59
 Universitätsklinik
 Compliance Strukturen an ... **23** 304
 Unshell-Richtlinie **23** 145; 170
 Unternehmen im besonderen öffent-
 lichen Interesse (UBI) **22** 152
 Unternehmensbegriff **22** 126
- Unternehmensführung **22** 135
 Unternehmensgeldbuße **23** 51
 Unternehmenshaftung **22** 13; 132
 Unternehmenskaufvertrag **22** 66
 Unternehmenskriminalität **22** 276
 Unternehmenskultur **23** 303
 Unternehmenspolitik **22** 129
 Unternehmenssitz **23** 82
 Unternehmensspende **22** 3
 Unternehmensstrafrecht **23** 334
 Unternehmenssanktion **22** 134 / **23** 295
 Unternehmensverband **23** 91
 Unternehmensverkauf
 Tech-Bereich **22** 110
 Unternehmerbegriff **23** 82
 Untreue **22** 3 / **23** 45; 287; 330
 Unvereinbarkeitsregeln **23** 139
 Up-Lift **23** 158
 USA
 aktuelle Entwicklungen **22** 35; 69;
 111; 191; 240; 283; 315; 364; 403 /
23 31; 111; 195; 227; 347
 U.S. v. DaVita and Thyry **22** 243
 U.S. vs. Hoskins **23** 44
 U.S. v. Jindal and Rodgers **22** 242
 Uyghur Forced Labor Prevention Act
 (UFLPA) **22** 341
- VCI-Diskussionspapier **22** 137
 VER-Gutschrift **23** 205
- Verarbeitung
 unbefugte ... von Daten **22** 263
 Verband der Chemischen Industrie
 (VCI) **22** 137
 Verbandsbußgeldbescheid **22** 273
 Verbandsgeldbuße **22** 6
 Verbandsklage **22** 103
 Verbotsirrtum **22** 2
 Verdachtsmeldung **22** 307; 390
 Verdachtsmomente
 transaktionsbezogene ... **23** 277
 verhaltensbezogene ... **23** 277
 Verdachtsschöpfung **22** 390
 Vereinigung
 kriminelle **22** 4
 Verfahrenspflicht
 Sorgfaltspflichten als ... **22** 209
 Vergütung
 variable ... **22** 136
 Vergütungsanspruch
 Erlöschen des ... (s) **23** 350
 Verkehrspflicht
 ... menschenrechtliche **22** 14
 Vermittlungsdienste **23** 178
 Vermögenswert
 Herkunft **22** 395
 Vermutungsregelung **23** 39
 Verpackung
 Inverkehrbringen Österreich **23** 150
 Verpackungsverordnungs-Novelle **23**
 150
 Verpflichteter **22** 188; 389
 Verschlüsselung
 Dateien **22** 253
 Vertragspartner
- Identifizierung **22** 392
 Vertragsrückabwicklung **22** 102
 Vertraulichkeitsgebot **22** 96; 147; 176;
 306
 Verursachungsbeitrag **22** 142; 212
 Videoidentifizierungsverfahren **22** 189
 Videoüberwachung
 offene ... **23** 255
 Vier-Augen-Prinzip **22** 319
 Volkswagen **23** 21; 45
 Vorstand
 Berichterstattung an ... **22** 119
 Vorstandsmitglied
 Schadenersatzanspruch gegen
 ehemaliges ... **23** 231
 VPN **23** 284
- Wage fixing **22** 241
 Wahrheitspflicht **22** 33
 Wells Fargo **22** 49
 Werbeaussage
 umweltbasierte ... **23** 207
 Werkvertrag
 Abgrenzung Dienstvertrag **23** 43
 Wertschöpfungskette **22** 13 / **23** 19; 88
 Wertschöpfungsprozesse **22** 127 / **23** 19
 Wettbewerbslage **23** 155
 Wettbewerbsmodell **23** 156
 Wettbewerbsrecht **22** 99
 Wettbewerbsregister **22** 273
 Wettbewerbsverstoß **22** 100
 Whistleblower **22** 7; 35; 145; 171; 293;
 303; 348; 409 / **23** 3; 11; 31; 118
 Kündigung wg. falscher
 Verdächtigung **22** 327
 Motivation **22** 299
 Nachforschungspflicht **22** 301
 Whistleblowing-Richtlinie **22** 7; 41; 92;
 171; 293; 348; 409 / **23** 39; 91
 Whistleblowing **22** 7; 35; 41; 92; 145;
 293; 303 / **23** 11; 39; 91; 118
 Beratungsstelle **22** 177
 Wirksamkeit
 interne Systeme zur
 Risikovermeidung **23** 125
 Wirtschaftskriminalität **22** 404
 Wirtschaftssanktionen **23** 337
 Workplace Policy **22** 388
 Würstlücke **22** 6
- Zahlungsinstitut
 grenzüberschreitend tätiges ... **22** 52
 Zeuge **22** 31
 Zeugenbeistand **22** 31
 Zeugenvorbereitung **22** 34
 Zeugnisverweigerungsrecht **22** 33
 Zivilprozess
 Zeugenbeistand **22** 31
 Zugangssicherung
 Überwinden der ... **22** 257
 Zulieferer **22** 138; 166; 193; 351 / **23** 58;
 84; 102
 Zustimmungsfiktion **23** 322
 Zwangsarbeit **22** 341 / **23** 81
 Zypern **22** 59

V. Abkürzungsverzeichnis

ACTF	Anti-Corruption Task Force	CSR	Corporate Social Responsibility
AEO	Anwendungserlass zur Abgabenordnung	CSR-RUG	CSR-Richtlinie-Umsetzungsgesetz
AEMR	Allgemeine Erklärung der Menschenrechte	CSRD	Corporate Sustainability Reporting Directive
AEUV	Vertrag über die Arbeitsweise der europäischen Union		
AG	Aktiengesellschaft	DASH	Democracies Against Safe Havens
AGG	Allgemeines Gleichbehandlungsgesetz	DCGK	Deutscher Corporate Governance Kodex
AktG	Aktiengesetz	DICO	Deutsches Institut für Compliance e.V.
AML	Anti-Money-Laundering	DMA	Digital Markets Act
AO	Abgabenordnung	DMN	Decision Model & Notation
ArbGG	Arbeitsgerichtsgesetz	DOJ	US Department of Justice
ArbSchG	Arbeitsschutzgesetz	DORA	Digital Operational Resilience Act
ArbZG	Arbeitszeitgesetz	DPA	Deferred Prosecution Agreement
ASiG	Arbeits sicherheitsgesetz	DSGVO	Datenschutz Grundverordnung
AÜG	Arbeitnehmerüberlassungsgesetz	DSA	Digital Services Act
AWG	Außenwirtschaftsgesetz	DSRL	Datenschutzrichtlinie
BAFA	Bundesamt für Wirtschaft und Ausfuhrkontrolle	EBA	Europäische Bankenaufsichtsbehörde
BaFin	Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht	EGMR	Europäischer Gerichtshof für Menschenrechte
BAG	Bundesarbeitsgericht	EMRK	Europäische Menschenrechtskonvention
BBodSchG	Bundes-Bodenschutzgesetz	ESRS	European Sustainability Reporting Standard
BDSG	Bundesdatenschutzgesetz	ESTG	Einkommensteuergesetz
BetrVG	Betriebsverfassungsgesetz	EU	Europäische Union
BGB	Bürgerliches Gesetzbuch	EU-GRCh	Charta der Grundrechte der Europäischen Union
BGH	Bundesgerichtshof		
BImSchG	Bundes-Immissionsschutzgesetz	EuGH	Europäischer Gerichtshof
BJR	Business Judgment Rule	EUV	Vertrag über die Europäische Union
BKA	Bundes kriminalamt	EWG	Europäische Wirtschaftsgemeinschaft
BMAS	Bundesministerium für Arbeit und Soziales	EWR	Europäischer Wirtschaftsraum
BMJV	Bundesministerium für Justiz und Verbraucherschutz		
BMWK	Bundesministerium für Wirtschaft und Klimaschutz	FATF	Financial Action Task Force
BMZ	Bundesministerium für wirtschaftliche Zusammenarbeit und Entwicklung	FCPA	Foreign Corrupt Practices Act
		FISG	Finanzmarktintegritätsstärkungsgesetz
BPMN	Business Process Model and Notation	FIU	Financial Intelligence Unit
BRAO	Bundesrechtsanwaltsordnung	FSA	Financial Service Authority
BSG	Bundessozialgericht	FSB	Financial Stability Board
BSiG	Gesetz über das Bundesamt für Sicherheit in der Informationstechnik	FTC	Federal Trade Commission
BetrVG	Betriebsverfassungsgesetz		
BVerfG	Bundesverfassungsgericht	GeldwRL	Vierte Geldwäscherichtlinie
		GewO	Gewerbeordnung
CCAG	Corporate Crime Advisory Group	GFAR	Global Forum on Asset Recovery
CCO	Chief Compliance Officer	GG	Grundgesetz
CDR	Corporate Digital Responsibility	GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
CEA	Commodity Exchange Act	GmbHG	Gesetz betreffend die Gesellschaften mit beschränkter Haftung
CEF	Cryptocurrency Enforcement Framework	GRI	Global Reporting Initiative
CEP	Corporate Enforcement Policy	GeschGehG	Gesetz zum Schutz von Geschäftsgeheimnissen
CFO	Chief Financial Officer	GWB	Gesetz gegen Wettbewerbsbeschränkungen
CFTC	Commodity Futures Trading Commission	GWG	Geldwäschegesetz
CIRCI A	Cyber Incident Reporting for Critical Infrastructure Act		
CISA	Cybersecurity and Infrastructure Security Agency	HGB	Handelsgesetzbuch
CMS	Compliance-Management-System	HinSchG	Hinweiserschutzgesetz
CO	Compliance Officer		
CPPCG	Convention for the Prevention and Punishment of the Crime of Genocide	IAEA	Internationale Atomenergiebehörde
CSDDD	Corporate Sustainability Due Diligence Directive	ICO	Initial coin offering
		IfSG	Infektionsschutzgesetz
		IKS	Internes Kontrollsystem
		InsO	Insolvenzordnung
		IPbpR	Internationale Pakt über bürgerliche und politische Rechte
		ISSB	International Sustainability Standards Board
		JCPOA	Joint Comprehensive Plan of Action

KdÖR.....	Körperschaften des öffentlichen Rechts	SAQ	Self-Assessment Questionnaire
KG.....	Kammergericht	SASB	Sustainability Accounting Standards Board
KG.....	Kommanditgesellschaft	SEC	US Securities and Exchange Commission
KGaA.....	Kommanditgesellschaft auf Aktien	SFDR	Sustainable Finance Disclosure Regulation
KMU.....	kleinere und mittlere Unternehmen	SGB.....	Sozialgesetzbuch
KrWG	Kreislaufwirtschaftsgesetz	SOX	Sarbanes-Oxley-Act
KSchG	Kündigungsschutzgesetz	StaRUG	Stabilisierungs- und Restrukturierungsrahmen für Unternehmen
KV.....	Kassenärztliche Vereinigung	StGB.....	Strafgesetzbuch
LAG	Landesarbeitsgericht	StPO.....	Strafprozessordnung
LG	Landgericht	TCC.....	Tax Compliance Committee
LkSG.....	Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz	TCMS	Tax Compliance Management System
MiCAR.....	Markets in Crypto-Assets Regulation	TCO	Tax Compliance Officer
MLATs.....	Multi Legal Assistance Treaties	TKG.....	Telekommunikationsgesetz
NAP	Nationaler Aktionsplan für Wirtschaft und Menschenrechte	TTDSG	Telekommunikation-Telemedien-Datenschutz-Gesetz
NCET	National Cryptocurrency Enforcement Team	UBI	Unternehmen im besonderen öffentlichen Interesse
NGO	Nichtregierungsorganisation	UFLPA.....	Uyghur Forced Labor Prevention Act
NPA	Non Prosecution Agreement	UKBA	UK Bribery Act
NSSM	National Security Study Memorandum	UNGP	UN-Leitprinzipien für Wirtschaft und Menschenrechte
OCC	Office of the Comptroller of the Currency	USAID	US Agency for International Development
OECD	Organisation for Economic Co-operation and Development	UWG	Gesetz gegen den unlauteren Wettbewerb
OHG	Offene Handelsgesellschaft	VCI.....	Verband der Chemischen Industrie
OLG.....	Oberlandesgericht	VermAnlG	Vermögensanlagengesetz
OWiG	Gesetz über Ordnungswidrigkeiten	VerSanG-E	Entwurf für ein Verbandssanktionengesetz
PEP	Politisch exponierte Person	VO	Verordnung
ProdHaftRL.....	Produkthaftungsrichtlinie	VwGO.....	Verwaltungsgerichtsordnung
ProdSG	Produktsicherheitsgesetz	WBRL	Whistleblowing-Richtlinie
PS.....	Psychologische Sicherheit	WpHG.....	Gesetz über den Wertpapierhandel
PSD2.....	Zweite Zahlungsdiensterichtlinie	WpPG	Wertpapierprospektgesetz
RCM.....	Risk control matrix	WRegG	Wettbewerbsregistergesetz
RefE.....	Referentenentwurf	ZAG	Zahlungsdiensteaufsichtsgesetz
RegE.....	Regierungsentwurf	ZPO	Zivilprozessordnung
ROM II-VO	Verordnung (EG) Nr. 864/2007 des Europäischen Parlaments und des Rates vom 11. Juli 2007 über das auf außervertragliche Schuldverhältnisse anzuwendende Recht		